

**Fundación Casa Alianza**  
**México, I. A. P.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015 y 2014

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

## Informe de los Auditores Independientes

A los Miembros del Patronato  
Fundación Casa Alianza México, I. A. P.:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Casa Alianza México, I. A. P. (la Fundación), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### *Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

### *Responsabilidad de los auditores*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

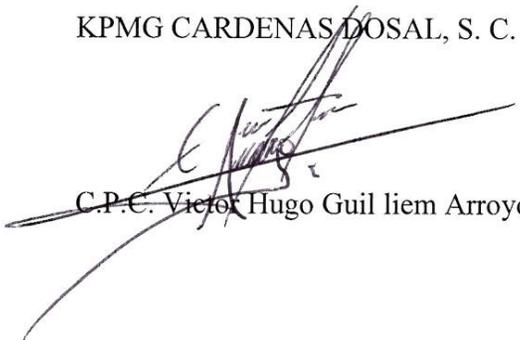
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

(Continúa)

*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Fundación Casa Alianza México, I. A. P., al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como los resultados de sus actividades y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.



C.P.C. Victor Hugo Guil liem Arroyo

2 de mayo de 2016

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Estados de situación financiera

31 de diciembre 2015 y 2014

(Pesos)

	2015			2014		
	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>
<b>Activo</b>						
Activo circulante:						
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 5)	\$ 8,274,701	2,001,177	10,275,878	4,351,404	658,065	5,009,469
Instrumentos financieros (nota 6)	969,188	31,057,972	32,027,160	307,626	24,631,756	24,939,382
Otras cuentas por cobrar	826,415	390,000	1,216,415	415,026	-	415,026
Pagos anticipados	325,504	-	325,504	250,681	-	250,681
Otros activos	780,339	-	780,339	755,129	-	755,129
Total del activo circulante	11,176,147	33,449,149	44,625,296	6,079,866	25,289,821	31,369,687
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 3b y 5)	-	41,498	41,498	-	33,625	33,625
Propiedades, mobiliario y equipo, neto (nota 7)	28,802,991	-	28,802,991	27,002,536	-	27,002,536
Total de activo	\$ 39,979,138	33,490,647	73,469,785	33,082,402	25,323,446	58,405,848
<b>Pasivo y patrimonio contable</b>						
Pasivo circulante:						
Impuestos y contribuciones por pagar (nota 10)	\$ 552,917	-	552,917	785,287	-	785,287
Otras cuentas por pagar (nota 13(a))	729,274	-	729,274	634,099	-	634,099
Total de pasivo circulante	1,282,191	-	1,282,191	1,419,386	-	1,419,386
Beneficios a los empleados (nota 11)	1,197,790	-	1,197,790	1,070,150	-	1,070,150
Total de pasivo	2,479,981	-	2,479,981	2,489,536	-	2,489,536
Patrimonio contable (nota 12):	37,499,157	33,490,647	70,989,804	30,592,866	25,323,446	55,916,312
Compromisos y contingencias (nota 13)						
Total pasivo y patrimonio contable	\$ 39,979,138	33,490,647	73,469,785	33,082,402	25,323,446	58,405,848

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

**Fundación Casa Alianza México, I.A.P.**

Estados de actividades

Años terminados el 31 de diciembre 2015 y 2014

(Pesos)

	2015			2014		
	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>	<u>No restringido</u>	<u>Restringido temporalmente</u>	<u>Total</u>
<b>Patrimonio:</b>						
Ingresos:						
Donativos en efectivo (nota 8)	\$ 27,788,388	7,012,340	34,800,728	18,543,339	2,223,000	20,766,339
Donativos en especie (nota 8)	1,112,667	35,330	1,147,997	1,055,951	-	1,055,951
Intereses ganados y valuación a valor razonable de instrumentos financieros (nota 6)	30,883	854,919	885,802	74,041	738,384	812,425
Otros ingresos, neto (nota 10)	859,847	1,184,365	2,044,212	596,806	-	596,806
<b>Total de ingresos</b>	<b>29,791,785</b>	<b>9,086,954</b>	<b>38,878,739</b>	<b>20,270,137</b>	<b>2,961,384</b>	<b>23,231,521</b>
Gastos (nota 9):						
Remuneraciones y prestaciones al personal	8,762,484	-	8,762,484	8,607,664	-	8,607,664
Costo laboral (nota 11)	174,068	-	174,068	168,112	-	168,112
Impuestos y contribuciones	3,290,521	404,670	3,695,191	3,088,423	543,951	3,632,374
Mantenimiento de edificios y mobiliario y artículos de limpieza	959,525	94,160	1,053,685	1,253,322	1,854,162	3,107,484
Alimentos, ropa y artículos de higiene	3,196,103	-	3,196,103	3,216,014	-	3,216,014
Artículos de papelería y juguetes	645,258	-	645,258	840,504	-	840,504
Servicio de luz y teléfono	670,145	1,539	671,684	661,601	-	661,601
Multas y recargos	57,461	-	57,461	32,669	-	32,669
Depreciación	438,680	-	438,680	406,991	-	406,991
Combustibles, trasportación y viáticos	944,059	-	944,059	823,797	-	823,797
Servicio médico y medicinas	336,743	-	336,743	294,260	-	294,260
Seguros	161,246	-	161,246	172,636	-	172,636
Honorarios	441,388	589,710	1,031,098	291,698	384,624	676,322
Servicios de vigilancia	402,135	242,284	644,419	414,076	197,120	611,196
Eventos	73,070	-	73,070	91,431	-	91,431
Por recaudación	-	10,644	10,644	-	299,220	299,220
Comisiones bancarias	37,464	2,816	40,280	43,885	-	43,885
Publicidad	51,211	7,850	59,061	7,700	61,300	69,000
Desarrollo de proyecto	-	509,911	509,911	-	-	-
Diversos	1,062,746	237,356	1,300,102	728,986	178,063	907,049
<b>Total de gastos</b>	<b>21,704,307</b>	<b>2,100,940</b>	<b>23,805,247</b>	<b>21,143,769</b>	<b>3,518,440</b>	<b>24,662,209</b>
Cambio neto en el patrimonio contable	8,087,478	6,986,014	15,073,492	(873,632)	(557,056)	(1,430,688)
Patrimonio contable:						
Al inicio del año	30,592,866	25,323,446	55,916,312	33,221,483	24,125,517	57,347,000
Traspaso entre patrimonios	(1,181,187)	1,181,187	-	(1,754,985)	1,754,985	-
<b>Al final del año</b>	<b>\$ 37,499,157</b>	<b>33,490,647</b>	<b>70,989,804</b>	<b>30,592,866</b>	<b>25,323,446</b>	<b>55,916,312</b>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

## Fundación Casa Alianza México, I. A. P.

### Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actividades de operación:		
Cambio neto en el patrimonio contable	\$ 15,073,492	(1,430,688)
Beneficios a los empleados	174,068	168,112
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciación	438,680	406,991
Intereses a favor y valuación a valor razonable de instrumentos financieros	<u>(885,802)</u>	<u>(812,425)</u>
	14,800,438	(1,668,010)
Otras cuentas por cobrar	(801,389)	1,437,377
Pagos anticipados	(74,823)	(158,281)
Otros activos	(25,210)	37,330
Otras cuentas por pagar	95,175	588,402
Impuestos y contribuciones por pagar	(232,370)	167,161
Beneficios a empleados	<u>(46,428)</u>	<u>-</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>13,715,393</u>	<u>403,979</u>
Actividades de inversión:		
Recursos invertidos en instrumentos financieros	(7,087,778)	(1,048,156)
Intereses cobrados	885,802	812,425
Adquisiciones y construcciones de propiedades, mobiliario y equipo	<u>(2,239,135)</u>	<u>(308,966)</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de inversión	<u>(8,441,111)</u>	<u>(544,697)</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	5,274,282	(140,718)
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Al principio del año	<u>5,043,094</u>	<u>5,183,812</u>
Al final del año	<u>\$ 10,317,376</u>	<u>5,043,094</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

## **Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Pesos)

### **(1) Actividades de la Fundación-**

Fundación Casa Alianza México, I. A. P. (la Fundación), es una institución sin fines de lucro que recibe donativos para otorgar los servicios necesarios para un desarrollo integral de los niños en situación de abandono social, fue constituida el 5 de septiembre de 1988 e inició operaciones el 7 de octubre del mismo año, su domicilio está ubicado en Plaza de las Fuentes No. 116, Jardines del Sur, delegación Xochimilco, Ciudad de México. Los principales programas que tiene la Fundación para apoyo de niños y niñas se muestran a continuación:

- Programa Luna– Brinda ayuda, asesoría y educación especializada relacionada a la atención, prevención y tratamiento de infecciones de transmisión sexual, VIH-SIDA y salud sexual. El programa busca disminuir los riesgos de infección y de mortalidad por la enfermedad.
- Espiritualidad – Actividades y dinámicas individuales y grupales enfocadas a recuperar al ser humano espiritual.
- Trabajo social – Mejorar la calidad de atención integral a los niños y niñas residentes en el programa, a través de una metodología activa participativa, que permita su estabilidad emocional y la promoción a niveles posteriores; familia u otras instituciones.
- Reintegración familiar– Valoración de la situación familiar para reinsertar al beneficiario.
- Prevención de adicciones– Ayuda a la reducción del daño por el uso de sustancias psicoactivas, procurando que la población adquiera estilos de vida saludables.
- Psicología – Apoya a niñas, niños y adolescentes para que de manera gradual alcancen su estabilidad emocional.
- Psiquiatría – Valorar a los niños y niñas referidos por el área de psicología para detectar y dar tratamiento a aquellos que padezcan algún trastorno de este tipo.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

- Calle – Favorecer, a través de mejoras en las técnicas de diagnóstico, aproximación, abordaje y seguimiento metodológico que las niñas, niños y adolescentes en situación de abandono social con estancia en las calles, acepten ingresar a pre-comunidad, etapa residencial u otras organizaciones afines.
- Programa Residencial – Se brinda servicios de albergue.
- Pre-comunidad – Brindar atención en un espacio controlado a niñas, niños y adolescentes en situación de abandono social favoreciendo la reducción de factores de riesgos originados por su estancia actual en calle, así como los daños por el consumo de sustancias psicoactivas, preparándolos para ingresar o reingresar al Programa Residencial de la Fundación o bien a otras organizaciones afines.
- Vida independiente– Prepara a los jóvenes para su autonomía, insertándolos a la escuela, cursos y talleres de capacitación laboral.
- Área jurídica – Promueve la defensa y difusión de derechos humanos de las niñas, niños y adolescentes.
- Actividades terapéuticas– Realiza actividades dedicadas a la recuperación personal a través de diversas dinámicas dentro y fuera de la Fundación.
- Área médica– Proporciona a las niñas, niños y adolescentes primeros auxilios y atención médica básica para garantizar su sano desarrollo y crecimiento.

**(2) Autorización y bases de presentación-****Autorización**

El 2 de mayo de 2016, la Lic. Sofía Almazán Argumedo (Directora Nacional), la Lic. Griselda Pérez Raigosa (Director Administrativo) y la C.P. Trinidad González Alcocer, autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

El Patronato tiene la facultad de modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 se someterán a la aprobación de la próxima Sesión del Patronato.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

(Pesos)

**Bases de presentación****a) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF) en vigor a la fecha de los estados financieros, aplicables a entidades con propósitos no lucrativos.

**b) Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de los estados financieros, requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los instrumentos financieros, propiedades, mobiliario y equipo y los pasivos relativos a beneficios a los empleados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

**c) Moneda funcional y de informe**

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o “\$”, se trata de pesos mexicanos.

**d) Estado de Actividades**

La Fundación presenta sus gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que la Administración considera que la información así presentada es más clara.

**(3) Resumen de las principales políticas contables-**

Las políticas contables que se muestran en la siguiente hoja se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros, que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Fundación.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

(Pesos)

**(a) Reconocimiento de los efectos de la inflación-**

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las NIF en vigor a la fecha del estado de situación financiera, los cuales debido a que la Fundación opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). El porcentaje de inflación anual y acumulado en los tres últimos ejercicios anuales y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>31 de diciembre de</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2015	118.532	2.13%	10.52%
2014	116.059	4.08%	12.07%
2013	111.508	3.97%	11.80%

**(b) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias e inversiones con disponibilidad inmediata en pesos. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se reconocen conforme se devengan y se incluyen en los estados de actividades.

Se clasifica en el activo circulante el efectivo restringido dentro de este rubro, siempre que la restricción expire dentro de los doce meses siguientes a la fecha del estado de situación financiera o en el transcurso del ciclo normal de operaciones de la Fundación. Si la restricción expira en fecha posterior, se presenta en el activo a largo plazo y se le denomina “efectivo y equivalentes de efectivo restringidos temporalmente”.

**(c) Instrumentos financieros-**

Todos los derechos y obligaciones provenientes de instrumentos financieros, se reconocen en el estado de situación financiera y se clasifican de acuerdo con su propósito, con fines de negociación.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

Las inversiones en instrumentos financieros atendiendo a la intención de la administración de la Fundación se clasificaron con fines de negociación, los cuales incluyen instrumentos de renta fija, con la intención de negociarlos a corto plazo, y se muestran en el renglón de instrumentos financieros restringidos temporalmente, en el activo circulante.

Los instrumentos financieros se registran al costo y se valúan a su valor razonable. La fluctuación en el valor de los instrumento adquiridos con fines de negociación, así como los costos y rendimientos provenientes de los mismos, se registran en el estado de actividades, en el rubro “Intereses y valuación a valor razonable de instrumentos financieros”, como parte del patrimonio restringido temporalmente.

**(d) Pagos anticipados-**

Los pagos anticipados corresponden a los pagos por primas de seguros contratados y se registran a su costo de adquisición. La amortización se calcula por el método de línea recta, en el período en que esté vigente el seguro contratado.

**(e) Propiedades, mobiliario y equipo-**

Las propiedades, el mobiliario y equipo en general se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizó mediante factores derivados del INPC. La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de cada bien, estimada por la administración de la Fundación.

Las tasas anuales de depreciación de los activos se mencionan a continuación:

	<b><u>Tasas</u></b>
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

**(f) Provisiones-**

La Fundación reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios son virtualmente ineludibles y surgen como consecuencia de eventos pasados.

**(g) Beneficios a empleados-**

Los beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración y al retiro, a que tienen derecho los empleados, se reconocen en los resultados de cada ejercicio, con base en cálculos actuariales de conformidad con el método de crédito unitario proyectado, considerando los sueldos proyectados. Al 31 de diciembre de 2015 para efectos del reconocimiento de los beneficios al retiro, la vida laboral promedio remanente de los empleados que tienen derecho a los beneficios del plan es aproximadamente de 18 años.

La ganancia o pérdida actuarial se registra conforme se devenga para beneficio por terminación y conforme a la vida laboral remanente para beneficios al retiro.

**(h) Impuestos a la utilidad y participación de los trabajadores en las utilidades (PTU)-**

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles para efectos del Impuesto Sobre la Renta en los términos del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), relativa a las entidades con fines no lucrativos, por lo que no es contribuyente del ISR. Asimismo, de conformidad con las disposiciones laborales vigentes, la Fundación no está obligada a la determinación de PTU.

**(i) Patrimonio contable-**

El patrimonio contable se clasifica de acuerdo con las restricciones que los donantes establezcan sobre sus donativos y aportaciones como patrimonio no restringido y patrimonio restringido temporalmente.

Los donativos en efectivo y en especie sin estipulaciones del donante para su uso, los intereses recibidos, así como los gastos de proyectos, administración y otros, se registran en el patrimonio no restringido.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

(Pesos)

*Actualización del patrimonio* - Hasta el 31 de diciembre de 2007, se determinó multiplicando las aportaciones y los aumentos (disminuciones) del patrimonio de cada año por factores derivados del INPC, que miden la inflación acumulada desde las fechas en que se realizaron las aportaciones y se generaron los resultados hasta el cierre del ejercicio de 2007, fecha en que se cambió a un entorno económico no inflacionario conforme a la NIF B-10 “Efectos de la inflación”. Los importes así obtenidos representaron los valores constantes del patrimonio.

**(j) Reconocimiento de ingresos por donativos-**

Las donaciones, ya sea en efectivo o en bienes se reconocen cuando se reciben. Las donaciones en especie se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, los donativos en servicios no se reconocen, sin embargo se revelan en notas a los estados financieros.

**(k) Contingencias-**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

**(4) Cambios contables-**

En diciembre de 2014 el CINIF emitió el documento llamado “Mejoras a las NIF 2015”, que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. La mejora que generó cambios contables y que entró en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1ero de enero de 2015 fue la NIF B-16 “Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos” – Establece que el estado de actividades debe presentar los ingresos, costos y gastos, incluyendo los Otros Resultados Integrales (ORI), así como el cambio neto en el patrimonio contable de una entidad con propósitos no lucrativos. Esta norma no tuvo efectos en los estados financieros de la Fundación.

**(5) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes de efectivo e inversiones con disponibilidad inmediata sin restricción se integran de cuentas bancarias en moneda nacional por un importe de \$8,274,401 y \$4,351,404, respectivamente.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

Al 31 de diciembre de 2015, la dirección nacional de la Fundación decidió separar \$2,000,000 de efectivo para afrontar cualquier contingencia incluyendo los intereses que genere, por lo que se encuentra invertido en un pagaré con un plazo de 60 días. Al 31 de diciembre de 2015 se han devengado intereses que ascienden a \$1,177.

La Fundación tenía un fideicomiso de inversión y administración en HSBC México, S. A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero HSBC el cual fue cancelado el 19 de marzo de 2015, haciendo el traspaso de saldo al fideicomiso en BANCO INVEX, S.A., Institución de Banca Múltiple, INVEX Grupo Financiero mismo que funge como Fiduciario y el objetivo del Fideicomiso es que el patrimonio sea destinado a desarrollar el programa de construcción, equipamiento y construcción de la nueva sede de la Fundación. Al 31 de diciembre de 2014, el efectivo disponible ascendía a \$658,065, los cuales por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, devengaron intereses que ascienden a \$1,076 y \$2,359, respectivamente.

Derivado de un juicio laboral, la Fundación tiene embargada una cuenta bancaria en la cual recibe donativos esporádicamente, sin embargo no pueden ser retirados, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la misma ascendía a \$41,498 y \$33,625, respectivamente, que se presentan en el estado de situación financiera en el activo a largo plazo como “efectivo y equivalentes de efectivo restringidos temporalmente”.

**(6) Instrumentos financieros-**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los instrumentos financieros clasificados con fines de negociación, se integran como se muestra a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sin Restricción:		
<u>Acciones de sociedades de inversión de instrumentos de deuda:</u>		
IXELQM BE2	\$ 969,188	307,626
Total de instrumentos financieros sin restricción, pasa a la hoja siguiente	\$ 969,188	307,626

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total de instrumentos financieros sin restricción de la hoja anterior	\$ <u>969,188</u>	<u>307,626</u>
Restringido temporalmente:		
<u>Papel Gubernamental</u>		
BPAG91	\$ 31,015,493	24,588,194
<u>Acciones de sociedades de inversión de instrumentos de deuda:</u>		
IXELQM BM2	<u>42,479</u>	<u>43,562</u>
Total de instrumentos financieros restringido temporalmente	<u>31,057,972</u>	<u>24,631,756</u>
Total de instrumentos financieros	\$ 32,027,160 =====	24,939,382 =====

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, los intereses y el efecto de valuación de los instrumentos financieros con fines de negociación ascienden a \$883,549, (\$810,066 en 2014) y se incluyen en el estado de actividades en los rubros de “Intereses ganados y valuación a valor razonable de instrumentos financieros”.

**(7) Propiedades, mobiliario y equipo, neto-**

Las propiedades, mobiliario y equipo, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, está integrado como se muestra en la hoja siguiente.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificios	\$ 2,836,500	2,836,500
Mobiliario y equipo de oficina	1,216,099	1,003,928
Equipo de cómputo	775,163	604,982
Equipo de transporte	<u>473,759</u>	<u>473,759</u>
	5,301,521	4,919,169
Depreciación acumulada	<u>(3,747,117)</u>	<u>(3,328,980)</u>
	1,554,404	1,590,189
Terrenos <sup>(1)</sup>	26,920,662	25,412,347
Construcciones en proceso <sup>(1)</sup>	<u>327,925</u>	<u>-</u>
	\$ 28,802,991	27,002,536
	=====	=====

La depreciación registrada en los estados de actividades por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ascendió a \$438,680 y \$406,991, respectivamente. Durante el ejercicio 2015 la Fundación dio de baja activos totalmente depreciados que tenían un costo inicial de inversión de \$20,543.

<sup>(1)</sup> La Fundación cuenta con un presupuesto para la adquisición de terreno y construcción de la nueva sede autorizado por el Patronato por un monto que asciende a \$86,559,184, de los cuales se destinaron \$24,508,315 para la adquisición del terreno y otros costos asociados; adicionalmente durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, destinaron para el pago de estudios de planeación e ingeniería un total de \$327,925. El resto del presupuesto será utilizado en aproximadamente 18 meses a partir del año 2016 para la construcción de dicho inmueble y de su equipamiento.

**(8) Donativos recibidos-**

Los donativos recibidos, sin restricción en su destino por parte de los donantes, por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, se muestran a continuación:

**En efectivo:**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Sin restricción</i>		
Covenant House New York	\$ 14,275,018	12,210,882
Secretaría de Gobernación	3,717,880	-
Casa Alianza Switzerland	2,518,599	211,732
GTIP (Trafficking in persons)	2,502,431	2,132,766
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
A la hoja siguiente	\$ <u>24,013,928</u>	<u>15,555,380</u>

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
De la hoja anterior	\$ 24,013,928	15,555,380
Quiera, Fundación de la Asociación de Bancos de México, A. C.	570,731	588,000
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del D. F. (DIF)	450,000	200,000
Stiftung Auxilium	414,106	-
Donantes Anónimos	381,912	1,016,121
Ayúdate a dar, A. C.	298,530	-
Personas físicas del extranjero	296,650	459,641
Gobierno Del Distrito Federal	250,000	-
Instituto Nacional de Desarrollo Social	250,000	-
Casa Alianza United Kingdom	181,057	21,089
Alto Comisionado de las Naciones Unidas para los Refugiados	140,000	-
International Social Service, U.S.A. Branch Inc.	120,446	147,505
Fundación Wal-Mart de México, A. C.	-	300,000
Donativos menores a \$100,000	<u>421,028</u>	<u>255,603</u>
Total donativos en efectivo sin restricción	\$ <u>27,788,388</u>	<u>18,543,339</u>
<b><i>Restringido<sup>(1)</sup>:</i></b>		
Herr Marc Woelffer	3,050,000	-
Productos Medix, S. A. de C. V.	1,834,000	-
Productos Farmacéuticos, S. A de C. V.	500,000	-
Gil Real Estate Partners GmbH	412,250	-
Desarrolladora de Emprendedores, A. C.	250,000	-
Construmac S. A. P. I. de C. V.	162,240	-
Kostal of America Inc.	150,400	-
American Chamber of Commerce of Mexico A. C.	150,000	-
Superautos Universidad, S. A. de C. V.	150,000	-
Juan Sanchez-Navarro Redo	<u>100,000</u>	<u>-</u>
A la hoja siguiente	\$ <u>6,758,890</u>	<u>-</u>

<sup>(1)</sup> Estos donativos fueron recibidos para que sean utilizados en la construcción del proyecto denominado “Nueva Sede”.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
De la hoja anterior	\$ 6,758,890	-
Nacional Monte de Piedad, I. A. P.	-	750,000
Fundación Wal-Mart de México, A. C.	-	700,000
Ayúdate a dar, A. C.	-	300,000
Fundación Diez Morodo, A. C.	-	200,000
Donativos menores a \$100,000	<u>253,450</u>	<u>273,000</u>
Total donativos en efectivo restringido	<u>7,012,340</u>	<u>2,223,000</u>
Total donativos en efectivo	\$ 34,800,728	20,766,339
	=====	=====
<b><i>En especie:</i></b>		
<b><i>Sin restricción</i></b>		
Donantes anónimos	\$ 338,123	163,991
Fundación Grupo LALA, A. C.	187,500	172,688
Federación Mexicana de Fútbol Asociación, A. C.	-	137,646
Bimbo S. A. de C. V.	139,500	83,250
Fundación Televisa, A. C.	-	75,972
Bayer de México S. A. de C. V.	88,532	-
Emmeah, S. A. de C. V.	82,998	-
Donativos menores a \$75,000	<u>276,014</u>	<u>422,404</u>
Total donativos en especie sin restricción	<u>1,112,667</u>	<u>1,055,951</u>
<b><i>Restringido<sup>(1)</sup>:</i></b>		
Iluminación Lf, S. A. de C. V.	30,160	-
Instituto Pedagógico para problemas de lenguaje, I. A. P.	<u>5,170</u>	<u>-</u>
Total donativos en especie restringidos	<u>35,330</u>	<u>-</u>
Total donativos en especie	\$ 1,147,997	1,055,951
	=====	=====

<sup>(1)</sup> Estos donativos fueron recibidos para que sean utilizados en la construcción del proyecto denominado “Nueva Sede”.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

(Pesos)

**(9) Gastos de operación y administración-**

Durante los años 2015 y 2014, la Fundación incurrió en gastos de operación por \$23,805,247 y \$24,662,209, respectivamente, los cuales incluyen principalmente los gastos derivados de remuneraciones al personal que participa en cada uno de los proyectos que tiene la Fundación.

A continuación se presenta por separado el “gasto por remuneraciones y prestaciones al personal” al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Gastos de administración y operación</i>		
Administración	\$ 709,450	707,132
Costo de programas	<u>8,227,102</u>	<u>8,068,644</u>
	\$ 8,936,552	8,775,776
	=====	=====

**(10) Impuestos y contribuciones por pagar-**

La Fundación es una persona moral autorizada para recibir donativos deducibles en los términos del Título III de la LISR relativo a las entidades con fines no lucrativos, por tal motivo no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), conforme al artículo 93 de la LISR.

Para que la Fundación mantenga su autorización para recibir donativos deducibles en los términos del artículo 82 de la Ley del ISR, debe de presentar vía portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, para el ejercicio de 2015 la declaración informativa, informar su operación para garantizar la transparencia así como su uso y destino de los donativos recibidos y actividades destinadas a influir en la legislación e ingresar en el buzón tributario al menos un correo electrónico para recibir avisos. Hasta 2014, la Fundación presentó la declaración bajo protesta de decir verdad que seguía cumpliendo con los requisitos y obligaciones fiscales para continuar con la autorización para recibir donativos deducibles.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el rubro de “Impuestos y contribuciones por pagar” ascendía a \$552,917 y \$785,287, respectivamente, el cual se integra principalmente del ISR retenido por sueldos, así como las cuotas obrero-patronales al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), al Instituto Nacional de Fomento a la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT) y al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR).

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

De acuerdo al artículo 301 del Código Financiero del Distrito Federal las Instituciones de Asistencia Privada tendrán derecho a una reducción equivalente del 100% respecto de las contribuciones que debe de pagar dentro de las que se encuentran el impuesto predial, impuesto sobre nóminas, derechos de agua, entre otros. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Fundación redujo sus contribuciones por \$1,980,212 y \$538,256, respectivamente, los cuales se encuentran registrados en el estado de actividades dentro del rubro de “Otros ingresos”.

**(11) Beneficios a empleados-**

El costo, las obligaciones y otros elementos de las obligaciones laborales, primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, mencionados en la nota 3(g) se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014. Los componentes del costo neto, del año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014, son los que se muestran a continuación:

<b><u>Beneficios 2015</u></b>	<b><u>Terminación</u></b>	<b><u>Retiro</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Costo neto del período:			
Costo laboral del servicio actual	\$ 55,491	83,497	138,988
Costo financiero	26,191	39,482	65,673
Amortización de ganancia actuarial	(30,047)	<u>(546)</u>	<u>(30,593)</u>
Costo neto del período y pasivo neto proyectado	\$ 51,635	122,433	174,068
	=====	=====	=====
<b><u>Beneficios 2014</u></b>	<b><u>Terminación</u></b>	<b><u>Retiro</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Costo neto del período:			
Costo laboral del servicio actual	\$ 53,687	75,777	129,464
Costo financiero	23,661	34,292	57,953
Amortización de ganancia actuarial	(19,305)	<u>-</u>	<u>(19,305)</u>
Costo neto del período y pasivo neto proyectado	\$ 58,043	110,069	168,112
	=====	=====	=====

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

A continuación se detalla el valor presente de las obligaciones por los beneficios de los empleados al 31 de diciembre de 2015:

<b><u>2015</u></b>	<b><u>Terminación</u></b>	<b><u>Retiro</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Importe de las obligaciones por beneficios definidos (OBD)	\$ 446,698	678,672	1,125,370
Amortización ganancias actuariales no reconocidas	<u>-</u>	<u>72,420</u>	<u>72,420</u>
Pasivo neto proyectado	\$ <u>446,698</u> =====	<u>751,092</u> =====	<u>1,197,790</u> =====
<b><u>2014</u></b>	<b><u>Terminación</u></b>	<b><u>Retiro</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Importe de las obligaciones por beneficios definidos (OBD)	\$ 425,435	607,425	1,032,860
Amortización ganancias actuariales no reconocidas	<u>-</u>	<u>37,290</u>	<u>37,290</u>
Pasivo neto proyectado	\$ <u>425,435</u> =====	<u>644,715</u> =====	<u>1,070,150</u> =====

Durante el periodo de 2015 la Fundación realizó pago por concepto de indemnización y prima de antigüedad por \$46,428.

**(12) Patrimonio contable-***Patrimonio no restringido*

De conformidad con los estatutos sociales, el patrimonio de la Fundación se forma por los donativos recibidos en efectivo o especie y legados sin restricción, otros ingresos que se reciban, así como los gastos de proyectos, de administración y otros.

La Fundación destina la totalidad de los ingresos que obtiene a los fines para los cuales fue creada. En caso de disolución, la totalidad de su patrimonio se destinará a entidades autorizadas para recibir donativos deducibles en los términos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

Notas a los estados financieros

(Pesos)

*Patrimonio restringido temporalmente*

El uso que le dará la Fundación se encuentra limitado por disposición del Patronato que expira cuando se cumpla el propósito establecido. Como se menciona en la nota 1 a los estados financieros durante el ejercicio el Patronato autorizó la adquisición de unos inmuebles lo que generó un traspaso del patrimonio restringido temporalmente al patrimonio no restringido.

**(13) Compromisos y contingencias-**

- (a) La Fundación se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados de operación futuros. Al 31 de diciembre de 2015 la Fundación tiene creada una reserva que asciende a \$382,332 y tiene embargada una cuenta bancaria (ver nota 5).
- (b) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.
- (c) Existe un pasivo contingente derivado de los beneficios a los empleados, que se menciona en la nota 3(g).

**(14) Pronunciamiento normativo emitido recientemente-**

El CINIF ha emitido la NIF que se menciona a continuación:

**NIF D-3 “Beneficios a los empleados”-** Entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2016, con efectos retrospectivos, permitiendo su aplicación anticipada a partir del 1° de enero de 2015, y deja sin efecto las disposiciones que existían en la NIF D-3. Entre los principales cambios que incluye se encuentran los siguientes:

- **Beneficios directos** - Se modificó la clasificación de los beneficios directos a corto plazo y se ratificó el reconocimiento de la Participación de los Trabajadores en la Utilidad (PTU) diferida.
- **Beneficios por terminación** –Se modificaron las bases para identificar cuando los pagos por desvinculación laboral realmente cumplen con las condiciones de beneficios post-empleo y cuando son beneficios por terminación.

(Continúa)

**Fundación Casa Alianza México, I. A. P.**

## Notas a los estados financieros

(Pesos)

- **Beneficios post-empleo** –Se modificaron, entre otros, el reconocimiento contable de los planes multipatronales, planes gubernamentales y de entidades bajo control común; el reconocimiento del pasivo (activo) por beneficios definidos neto; las bases para la determinación de las hipótesis actuariales en la tasa de descuento; el reconocimiento del Costo Laboral de Servicios Pasados (CLSP) y de las Liquidaciones Anticipadas de Obligaciones (LAO).
- **Remediciones** -Se elimina, en el reconocimiento de los beneficios post-empleo, el enfoque del corredor o banda de fluctuación para el tratamiento de las ganancias y pérdidas del plan (GPP); por lo tanto se reconocen conforme se devengan, y su reconocimiento será directamente como remediciones en Otro Resultado Integral “ORI”, exigiendo su reciclaje a la utilidad o pérdida neta del período bajo ciertas condiciones.
- **Techo de los activos del plan (AP)** - Identifica un techo del activo del plan especificando qué recursos aportados por la entidad no califican como tal.
- **Reconocimiento en resultados de MP, RP y LAO-** En los beneficios post-empleo todo el costo laboral del servicio pasado (CLSP) de las modificaciones al plan (MP), las reducciones de personal (RP) y las ganancias o las pérdidas por liquidaciones anticipadas de obligaciones (LAO) se reconocen inmediatamente en resultados.
- **Tasa de descuento-** Establece que la tasa de descuento de la OBD en los beneficios definidos se basa en tasas de bonos corporativos de alta calidad con un mercado profundo y, en su defecto, en tasas de bonos gubernamentales.
- **Beneficios por terminación** – Exige que se analice si los pagos por desvinculación o separación califican como beneficios por terminación o bien son beneficios post-empleo, señalando que, si es un beneficio no acumulativo sin condiciones preexistentes de otorgamiento, es un beneficio por terminación, y, por lo tanto, establece que debe reconocerse hasta que se presente el evento. Sin embargo, si tiene condiciones preexistentes, ya sea por contrato, ley o por prácticas de pago, se considera un beneficio acumulativo y debe reconocerse como un beneficio post-empleo.

La Administración estima que la nueva NIF D-3 vigente a partir del 1o. de enero de 2016, de acuerdo al cálculo que está realizando la Fundación en el que considera continuar utilizando tasas de bonos gubernamentales estima se reconocerá en el ejercicio 2016, una disminución del pasivo por servicios pasados por un monto de \$72,420 contra un crédito al rubro de otras partidas integrales por utilidades actuariales pendientes de amortizar.